Wirtschaftsplan

der

Stadtwerke Bad Dürkheim

- Abwasserbeseitigung -

2025

Erläuterungen	Seite 1
Erfolgsplan	Seite 5
Vermögensplan	Seite 7
Darlehen	Seite 11
Stellenplan	Seite 12
Finanzplan	Seite 13

Erläuterungen

zum Wirtschaftsplan der Stadtwerke Bad Dürkheim-Abwasserbeseitigung

für das Wirtschaftsjahr 2025

Allgemeines

Der Wirtschaftsplan ist nach den Vorschriften der EigAnVO vom 5. Oktober 1999 (GVBl. 373 ff.) aufgestellt und unterteilt in:

1. Erfolgsplan 2025
2. Vermögensplan 2025
3. Übersicht über den Stand der Darlehen am 31.12.2025
4. Stellenübersicht
5. Finanzplan 2024 - 2028

Erfolgsplan

a) Ertrag

Bei der Ermittlung der **Umsatzerlöse** wurden die Vorschriften des KAG angewendet. Die Hochrechnung der Abwassermengen beruht auf dem Mengengerüst 2023, welches für 2025 nahezu unverändert übernommen wurde. Aus diesem Grund sinken die geplanten Umsatzerlöse gegenüber dem Plan 2024, erhöhen sich durch die Entgeltanpassung zum Jahr 2024 gegenüber den Umsatzerlösen im Jahr 2023.

b) Aufwand

Der geplante **Materialaufwand** erhöht sich zwar gegenüber dem Abschluss 2023, liegt jedoch durch die gesunkenen Strompreise und geringer erwarteten Fremdleistungen unter dem Plan 2024.

Die Personalkosten wurden auf Basis des Jahres 2023 unter Berücksichtigung der Tarifsteigerung zum 01.03.2024 und einer voraussichtlichen Tarifsteigerung zum 01.01.2025 entsprechend hochgerechnet. Der Stellenplan bleibt in der Stellenzahl gegenüber dem Plan 2024 unverändert.

Die für 2025 geplanten **Abschreibungen** sind gegenüber dem Plan 2024 etwas rückläufig, da der Abschreibungsanteil aus abgeschlossenen Neuinvestitionen geringer ist als der Abschreibungsanteil der ab 2025 vollständig abgeschriebenen Investitionen.

Die für 2025 geplanten **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** erhöhen sich leicht im Vergleich zu den Abschlusszahlen 2023.

Durch den Zinsanstieg wird für das Kassenguthaben gegenüber dem Abschluss 2023 und Plan 2024 mit höheren **Zinserträgen** gerechnet. Da das Kanalwerk seit längerem alle verzinslichen Darlehen getilgt hat, fallen keine **Zinsaufwendungen** an.

Die gemäß Kommunalabgabengesetz Rheinland-Pfalz § 8 empfohlene **Eigenkapitalverzinsung** von 1,6 % des Buchrestwertes des Anlagevermögens beträgt 243 T€. Dieser Wert wird mit dem vorgelegten Plangewinn von 76 T€ nicht erreicht. Gemäß Kommunalabgabenverordnung § 3 ist eine Unterschreitung dieses Verzinsungssatzes jedoch zulässig. Mit dem geplanten Gewinn wird das Entgeltaufkommen voraussichtlich in dem empfohlenen Korridor zwischen dem Entgeltbedarf I (ohne EK-Verzinsung) und II (mit EK-Verzinsung) liegen.

Folgende Entgelte werden zu Grunde gelegt:	bis 31.12.2023	**ab 01.01.2024**
1. **Einmaliger Beitrag** für die auf das **Schmutzwasser** entfallenden Investitionsaufwendungen für die erstmalige Herstellung der Abwassersammelleitungen – **Straßenleitungen** – (§§ 2 und 5 der Entgeltssatzung Abwasserbeseitigung) je m² Geschossfläche	2,79 €/m²	**unverändert**
2. **Einmaliger Beitrag** für die auf das **Niederschlagswasser** entfallenden Investitionsaufwendungen für die erstmalige Herstellung der Abwassersammelleitungen – **Straßenleitungen** – (§§ 2 und 6 der Entgeltssatzung Abwasserbeseitigung) je m² mit Grundflächenzahl vervielfachte Grundstücksfläche	3,53 €/m2	**unverändert**
3. **Einmaliger Beitrag** für die auf das **Schmutzwasser** entfallenden Investitionsaufwendungen für die erstmalige Herstellung der **übrigen Anlagen** (§§ 2 und 5 der Entgeltssatzung Abwasserbeseitigung) je m² Geschossfläche	2,47 €/m²	**unverändert**
4. **Einmaliger Beitrag** für die auf das **Niederschlagswasser** entfallenden Investitionsaufwendungen für die erstmalige Herstellung der **übrigen Anlagen** (§§ 2 und 6 der Entgeltssatzung Abwasserbeseitigung) je m² mit Grundflächenzahl vervielfachte Grundstücksfläche	1,82 €/m²	**unverändert**
5. **Wiederkehrender Beitrag** für die Niederschlagswasserbeseitigung (§§ 6 und 13 der Entgeltssatzung Abwasserbeseitigung) je m² mit Grundflächenzahl vervielfachte Grundfläche	0,19 €/m²	**unverändert**

	bis 31.12.2023	**ab 01.01.2024**
6. **Benutzungsgebühr** für die **Niederschlagswasser-beseitigung** (§§ 18 und 22 der Entgeltsatzung Abwasserbeseitigung) je m^2 tatsächlich bebaute, befestigte und angeschlossene Fläche	**0,23 €/m^2**	**0,25 €/m^2**
7. **Benutzungsgebühr** je m^3 aus geschlossenen **Gruben** abgefahrenes Schmutzwasser und aus zugelassenen Kleinkläranlagen abgefahrener Fäkalschlamm (§ 24 der Entgeltsatzung Abwasserbeseitigung)	6,41 €/m^3	**6,95 €/m^3**
8. **Zusatzgebühr** für **Weinbau**betriebe (§ 23 der Entgeltsatzung Abwasserbeseitigung) je angefangene 500 m^2 Weinbauertragsfläche bzw. 750 l Zukaufsmenge	2,43 €/Einh	**2,63 €/Einh**
9. **Benutzungsgebühr** je m^3 gewichtetes **Schmutzwasser** (§§ 18 und 20 der Entgeltsatzung Abwasserbeseitigung)	1,78 €/m^3	**1,93 €/m^3**

Erfolgsplan

2025

Stadtwerke Bad Dürkheim **- Abwasserbeseitigung -**	**Erfolgsrechnung** **Ist 2023 Jahres-abschluss**	**Erfolgsplan** **Plan 2024** beschlossen 23.11.2023 WA	**Erfolgsplan** **Plan 2025**
1) **Umsatzerlöse**	**3.500.945 €**	**3.768.438 €**	**3.680.185 €**
2) **sonstige betriebliche Erträge**	**23.377 €**	**0 €**	**15.000 €**
Summe Erlöse	***3.524.322 €***	***3.768.438 €***	***3.695.185 €***
3) **Materialaufwand**			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	859.661 €	729.000 €	755.000 €
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	680.247 €	929.000 €	834.000 €
	1.539.908 €	**1.658.000 €**	**1.589.000 €**
4) **Personalaufwand**			
a) Löhne und Gehälter	501.187 €	537.611 €	551.306 €
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für für Altersversorgung und für Unterstützung	137.436 €	152.450 €	151.180 €
	638.623 €	**690.062 €**	**702.486 €**
5) **Abschreibungen**	**921.168 €**	**920.400 €**	**911.880 €**
6) **sonst. betriebl. Aufwendungen**	**441.173 €**	**436.730 €**	**450.319 €**
7) **Zinsen und ähnliche Erträge**	**22.382 €**	**8.012 €**	**35.415 €**
8) **Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	**0 €**	**0 €**	**0 €**
*9) **Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit***	***5.832 €***	***71.258 €***	***76.917 €***
10) **sonstige Steuern**	**1.034 €**	**1.000 €**	**1.050 €**
11) **Jahresgewinn**	**4.798 €**	**70.258 €**	**75.867 €**

Vermögensplan

2025

Nummer	Bezeichnung der Anlagenzugänge	Ansatz 2025 Euro	Begründung der Ausgaben
	Kläranlage		
251.001	Planung und Bau zweiter Faulturm	2.000.000	Kostenberechnung Büro Obermeyer liegt vor: 3,91 Mio € brutto. Aufgrund derzeitiger Kostensteigerungen im Vermögensplan auf 4,2 Mio € erhöht. Aufgeteilt in 150 T€ Planungskosten 2021, 50 T€ 2022, 50 T€ 2023, 2.000 T€ 2025 und 2.000 T€ 2026. Darin enthalten ist eine Fett-Annahmestation für 50 T€ brutto.
251.002	mobiles Notstromaggregat (ca. 100 kW)	80.000	Weiteres mobiles Notstromaggregat zur Vorsorge bei Stromausfall.
251.003	Erneuerung Schaltschränke	140.000	Erneuerung aller Schaltschränke aus den 90er Jahren im Zeitraum 2025-2027, insgesamt 340 T€.
	Regenüberlaufbecken		
252.001	Limburgstr. Starkregenablauf - Planung	30.000	Es ist zu prüfen, ob der Engpass bei Starkregen durch eine Änderung der Kanäle verringert werden kann.
252.002	Regenrückhaltebecken Seebach	70.000	Erste Planungskosten, Gesamtprojekt wird auf ca. 3,4 Mio € geschätzt.
252.003	Regenüberlaufbecken Riedwingert: Umstellung Prozessleitsteuerung auf Aquasys inkl. Maschinentechnik	35.000	Bisheriges Prozessleitsystem ist abgängig.
	Kanalisation		
253.001	Rustengut Bauabschnitte 1., 2., 3. (Gesamtkosten 2022-2028 = 4,5 Mio. Euro)	750.000	Maßnahme zusammen mit Stadtwerke GmbH und Stadt. Kostenansatz Kanalwerk für zweiten Bauabschnitt 1.500 T€, Maßnahme 2025 bis 2026
253.002	MW/RW- Kanal Holzweg: Amtsplatz - R. Wagner-Str. (200 m)	800.000	Maßnahme zusammen mit Stadtwerke GmbH und Stadt, gesamt ca. 600 m von Amtsplatz bis Schützenstraße, aufgeteilt auf 3 Jahre, gesamt ca. 2,2 Mio € für Kanalwerk inkl. zusätzlichem Regenwasserkanal.
253.003	Hausanschlüsse	50.000	Kanalanschluss von Grundstücken
253.004	Unvorhergesehenes	50.000	Nicht vorhersehbare Maßnahmen
	Gemeinsame Anlagen		

Nummer	Bezeichnung der Anlagenzugänge	Ansatz 2025 Euro	Begründung der Ausgaben
254.001	Fahrzeug-Ersatz (brutto)	40.000	Altersbedingter Ersatz eines Betriebsfahrzeuges
254.002	Werkzeuge und Geräte	15.000	Anschaffung von erforderlichen Werkzeugen und Geräten

Investitionen Gesamt	**4.060.000**

Finanzielle Verpflichtungen

1.	Darlehenstilgungen	145.718	Die Darlehenstilgungen sind in der Anlage Seite 11 entnommen. Es handelt sich um die Tilgung der verbliebenen unverzinslichen Darlehen.
2.	Auflösung Ertragszuschüsse	145.955	Die Auflösung der empfangenen Ertragszuschüsse ist gem. § 23 Abs. 3 EigAnVO als Ertrag im Erfolgsplan einzusetzen.
		291.673	

Zusammenstellung

1.	Investitionen Gesamt	4.060.000	Summe der im Jahr 2025 geplanten Investitionen
2.	Finanzierungsüberschuss	4.095.792	Der Finanzierungsüberschuss resultiert maßgeblich aus den in den Vorjahren geringeren Investitionen gegenüber den Abschreibungen. Große Investitionen in der Zukunft werden damit finanziell abgesichert.
3.	Finanzielle Verpflichtungen	291.673	Summe der finanziellen Verpflichtungen, siehe oben
		8.447.465	

Nummer	Bezeichnung der Anlagenzugänge	Ansatz 2025 Euro	Begründung der Ausgaben

Finanzierungsmittel

1.	Abschreibungen	911.880	Die Abschreibungen wurden aus dem Erfolgsplan übernommen.
2.	Einmalige Beiträge	20.000	Die Ansätze enthalten die von den Kunden aufzubringenden Beiträge für den erstmaligen Anschluss an den Ortskanal.
3.	Restmittel aus Vorjahren	7.439.718	Berechnet auf Basis Jahresabschluss 2023 plus geplanter Cashflow 2024.
4.	Geplanter Gewinn aus 2025	75.867	Der geplante Gewinn für 2025 wird zur Finanzierung eingesetzt.
5.	Fremddarlehen	0	Es ist keine Darlehensaufnahme erforderlich.
		8.447.465	

Aufgenommene Darlehen

Förderdarlehen	Stand 31.12.2024 EUR	Zins-satz %	Zins-bindung bis	Zinsen 2025 EUR	Tilgung 2025 EUR	**Stand 31.12.2025 EUR**
Land Rheinland-Pfalz Bew-Nr. II NW 18 (1990) **- 3120**	4.090,13	0,00		0,00	3.067,76	**1.022,37**
Bayer. Vereinsbank, München Nr. 80132975 (1990) **- 3108**	16.361,46	0,00		0,00	12.271,00	**4.090,46**
Land Rheinland-Pfalz Bew-Nr. L II NW 17 (1991) **- 3121**	28.632,46	0,00		0,00	12.271,00	**16.361,46**
Land Rheinland-Pfalz Bew-Nr. L II NW 29 (1991) **- 3122**	107.371,51	0,00		0,00	46.016,26	**61.355,25**
Land Rheinland-Pfalz Bew-Nr. L II NW 14 (1992) **- 3123**	66.468,02	0,00		0,00	19.940,38	**46.527,64**
Land Rheinland-Pfalz Bew-Nr. L II NW 8 u. 17 (1993) **-3124**	225.990,82	0,00		0,00	52.151,78	**173.839,04**
	448.914,40			**0,00**	**145.718,18**	**303.196,22**

Stellenplan Stellenbezeichnung	Vergütungs-gruppe IST TVöD	Stellen-übersicht 2024	 **2025**	tatsächl. Besetzung 01.10.2024	Stellenvermerke
Angestellte im technischen Bereich					
Klärmeister	9	1	1	1	
Handwerker	7	1	1	1	
Handwerker	6	2	1	1	
Handwerker	5	2	3	3	
Auszubildende Ver- u. Entsorger		2	2	1	
Angestellte im Verwaltungsbereich					
Umweltingenieur	10	1	1	1	
kfm. Angestellte	9	1	1	1,15	35 h
Sachbearbeitung Technik	5	0,5	0,5	0,73	29 h
Gesamt Abwasserbeseitigung		**10,5**	**10,5**	**9,9**	

Finanzplan

Bezeichnung der Anlagenzugänge (* aktualisiert Sept. 2024)	Gesamt TEUR	Planungsperiode 2024 * TEUR	2025 TEUR	2026 TEUR	2027 TEUR	2028 TEUR
Kläranlage						
Planung und Bau zweiter Faulturm	4.000	0	**2.000**	2.000		
Gutachten Energieeffizienz	20	20				
Umstellung Prozesssteuerung/Schaltschrank bestehender Faulturm	40	40				
mobiles Notstromaggregat (ca. 100 kW)	80	0	**80**			
Erneuerung Steuerung Zentralheizung und Einbindung an Leitsystem Aquasys	40	40				
Erneuerung Abspritzanlage für Kammerfilterpressenplatten	35	35				
Erneuerung Faulraummischer	45	45				
Alarmanlage Kläranlage Außenbereich	65	65				
Erneuerung Schaltschränke	340		**140**	100	100	
Schlammvorentwässerung (zweite Rödostrommel, zusammen mit zweitem Faulturm)	250			250		
Sanierung alter Faulturm	1.500				500	1000
Regenüberlaufbecken						
Limburgstr. Starkregenablauf - Planung	30	0	**30**			
Hammerwiesen/ Kl´terer Str. Starkregenablauf	260	260				
Regenrückhaltebecken Seebach	3.370	0	**70**	900	1.200	1.200
Tauchwand RÜB - Kaiserslauterer Str. Nord (erst wenn Einleiterlaubnis vorliegt)	0	0				
Tauchwand RÜB - Salinenstraße (erst wenn Einleiterlaubnis vorliegt)	0	0				
Tauchwand RÜB - Seebach II (erst wenn Einleiterlaubnis vorliegt)	0	0				
Regenüberlaufbecken Riedwingert: Umstellung Prozessleitsteuerung auf Aquasys inkl. Maschinentechnik	35	0	**35**			
Fernwirktechnik RÜB Salinenstr. (mit Strom, Gas und Wasser)	15			15		
Kanalisation						
Teilerneuerung Stadtplatz (40 m)	75	0		75		
Rustengut Bauabschnitte 1., 2., 3. (Gesamtkosten 2022-2028 = 4,5 Mio. Euro)	3.000	0	**750**	750	650	850
MW/RW- Kanal Holzweg: Amtsplatz - R. Wagner-Str. (200 m)	800		**800**			
MW/RW-Kanal Holzweg: R. Wagner-Str. - Seebacher Pfad (180 m)	700			700		

Finanzplan

Bezeichnung der Anlagenzugänge (* aktualisiert Sept. 2024)	Gesamt TEUR	Planungsperiode 2024 * TEUR	2025 TEUR	2026 TEUR	2027 TEUR	2028 TEUR
MW/RW-Kanal Holzweg: Seebacher Pfad - Schützenstr. (180 m)	700				700	
Leistadt: Hauptstr. (ca. 200 m)	350				350	
Weinstraße Süd zusammen mit Stadt und Stadtwerke: Berliner Str. - Amtsplatz (250 m)	400				400	
Weinstraße Süd zusammen mit Stadt und Stadtwerke: Amtsplatz - Dennisstr. (250 m)	400					400
SW-Kanal Jägerthal 8-14 Anschluss Kleinkläranlage (300 m inkl. Hausanschluss)	400			400		
Hausanschlüsse	220	20	**50**	50	50	50
Unvorhergesehenes	220	20	**50**	50	50	50
Gemeinsame Anlagen						
kombiniertes Saug- und Spülfahrzeug	245	245				
Fahrzeug-Ersatz (brutto)	80	0	**40**	0	40	0
Werkzeuge und Geräte	75	15	**15**	15	15	15
Investitionen gesamt	**17.790**	805	**4.060**	5.305	4.055	3.565
Finanzielle Verpflichtungen						
Darlehenstilgungen	578	146	**146**	135	92	59
Auflösung empf. Ertragszuschüsse	715	153	**146**	143	138	135
Finanzierungsüberschuss	11.830	7.734	**4.096**	0	0	0
	13.123	8.033	**4.388**	278	230	194
Finanzbedarf gesamt	**30.913**	8.838	**8.448**	**5.583**	**4.285**	**3.759**
Finanzierungsmittel						
Abschreibungen	5.242	920	**912**	1.018	1.161	1.231
Einmalige Beiträge	100	20	**20**	20	20	20
Restmittel aus Vorjahren	19.364	7.828	**7.440**	4.096	0	0
Fremdarlehen	5.851	0	**0**	379	3.034	2.438
Gewinn	356	70	**76**	70	70	70
Finanzierungsmittel gesamt	**30.913**	8.838	**8.448**	**5.583**	**4.285**	**3.759**